

Nota van B&W

Portefeuille C. van Velzen
Auteur M.A. Heringa
Telefoon 023-5113298
E-mail: mheringa@haarlem.nl
CS/CF Reg.nr. CF/2007/229954
Te kopiëren:
B & W-vergadering van 18 december 2007

Onderwerp

Begrotingswijziging 2008 verzelfstandiging sport- en recreatie-accomodaties

Bestuurlijke context

De raad heeft 13 december j.l. een definitief besluit genomen om de afdeling onderdeel Accomodaties van de huidige afdeling Sport & Recreatie te verzelfstandigen. De financiële gevolgen van deze operatie zijn budgettair en op termijn zal een besparing mogelijk zijn.

Hiervoor is wel nodig dat deze taakstelling ad € 245.000, in samenhang met de andere opgaven op dit terrein, in de eerste helft van 2008 in een plan van aanpak wordt uitgewerkt. In dat p.v.a. dienen naast de personele formatie, ook de gemeentebrede contracten zoals Arbo-, accountants- en WA-verzekeringen te worden betrokken. De onderhandelingen zullen opnieuw gevoerd kunnen worden n.a.v. de verminderde formatie, gezien ook de andere binnenkort te realiseren verzelfstandigingen. De directie zal om de begroting 2008 sluitend te houden bezien, in samenhang met de uitkomsten van de plaatsing, of er vacatures moeten worden geblokkeerd

Commissieparagraaf:

Ter kennisname aan de commissie Bestuur sturen.

B&W-besluit:

1. De begrotingswijziging voor 2008 naar aanleiding van de verzelfstandiging van de afdeling accomodaties van de sector Sport- en recreatie vast te stellen en deze te verwerken in begroting 2008 en om deze vast te laten stellen door de raad in de eerste Bestuursrapportage 2008.
2. De te reduceren overhead ad € 245.500, in samenhang met de andere taakstellingen op dit terrein, in de eerste helft van 2008 uit te werken in een plan van aanpak.

1. Inleiding

Op 22 november 2007 is door de raad besloten om het onderdeel Accomodaties van de huidige afdeling Sport & Recreatie te verzelfstandigen. De financiële gevolgen van deze operatie zijn na een taakstellende bezuiniging op overhead budgettair neutraal en op termijn zal een besparing mogelijk zijn.

De raad heeft besloten de gemeentebegroting 2008 te wijzigen bij afzonderlijke begrotingswijziging, namelijk bij de Bestuursrapportage 2008/1. Graag willen we in deze nota hierop vooruitlopen, om de werkbegroting 2008 vast aan te kunnen passen en de besparingsmogelijkheden met name op de overhead optimaal en zo spoedig mogelijk te kunnen benutten.

Met SRO NV is afgesproken dat voor 2008 een overheadbudget van € 400.000 meegegeven wordt. Deze overhead heeft betrekking op:

- HRM
- Automatisering
- Directie/CMT
- Financiële administratie
- Salarisadministratie
- Vestigingsmanagement
- Inzet vanuit de SRO-unit Vastgoed & Groen
-

N.B. De kosten van de tijdelijke huisvesting zijn voor de Gemeente Haarlem budgettair neutraal en worden hier verder buiten beschouwing gelaten.

2. Overhead 2008

De dekking van dit overheadbudget in 2008 op basis huidig werkpakket	€ 400.000
- Ten laste gebracht van het startkapitaal (<i>eenmalig</i> in 2008)	€ 50.000
(i.v.m. eenmalige extra kosten in de overheadsfeer)	
- Voor Gemeente Haarlem vrijvallende overheadkosten (porto, topservice en overige goederen en diensten die wegvallen)	€ 60.100
- Vermindering exploitatiebudget gymzalen (=lagere subsidie SRO) (schoonmaakkosten uit exploitatie genomen gymzaal)	€ 10.200
- Vermindering exploitatiebudget (dubbele raming legionella)	€ 29.000
- Externe dekking personeelskosten en overige inkomsten (onder meer gladheidsbestrijding)	€ 30.000
Resteert te dekken overhead in 2008	€ 220.700

Hiervan kan een deel nog ingevuld worden door op termijn wegvallende kosten van arbo-diensten, WA verzekering, automatiseringskosten en accountantskosten. De oorspronkelijk aan de betreffende afdeling toe te rekenen arbokosten bedragen € 17.000, de accountantskosten € 6.000, automatiseringskosten € 34.700, de Stadskrant € 500 en de WA verzekering € 12.000. Als binnenkort de bibliotheek, het Frans Hals museum en Stadsbedrijven zullen verzelfstandigen en de Brandweer regionaliseren zullen ook hier deze kosten bespaard kunnen worden. De contracten kunnen aangepast worden naar het lagere aantal formatieplaatsen. Als duidelijk is wat voor de hele gemeente in 2008 de besparing is, wordt de gemeentebegroting op deze onderdelen gewijzigd.

Samengevat stelpost overhead CS:

Het bedrag van € 245.700 in 2008 komt tot door optelling van de hierboven genoemde € 220.700 op overhead en aanvullend het bedrag van € 25.000 uit het IP dat opgeteld wordt bij de subsidie.

In 2008 stelpost CS nog te dekken overhead	€ 245.500
Automatiseringskosten	€ 34.700
Arbo-kosten	€ 17.000
WA verzekering	€ 12.000
Accountant	€ 6.000
Stadskrant	€ 500
Lagere kapitaallasten	€ 5.000
Formatieve reductie op overhead	€ 170.300

Structurele dekking van het restant is verzekerd na realisatie van (formatieve) reductie in de gemeentelijk overhead. Aan SRO wordt in 2008 geen bezuinigingstaak opgelegd.

Uitbreiding voor eind 2008 van het werkpakket, zoals reeds meerdere malen besproken biedt een verdere aanvulling op de structurele dekking in verband met de vrijval van de overheadkosten.

3. Overhead vanaf 2009

De overhead gerelateerd aan het startpakket bedraagt structureel € 250.000. Afspraak is een tijdelijke verhoging gedurende de start/uitbreidingsfase tot € 400.000. Voor maximale zekerheid dient in 2009 dekking aanwezig te zijn voor € 400.000.

Structurele dekking overheadkosten 2009 en volgende jaren	€ 400.000
- Voor Gemeente Haarlem vrijvallende overheadkosten	€ 60.100
- Vermindering exploitatiebudget gymzalen (=lagere subsidie SRO)	€ 10.200
- Vermindering exploitatiebudget (idem legionella)	€ 29.000
- Vermindering exploitatiebudget (idem overdracht kleedaccommodaties)	€ 40.000 *
- Externe dekking personeelskosten en overige inkomsten	€ 30.000
- Realisatie besparing gemeentelijke overhead	p.m.
Verschil nog te dekken overhead 2009 (incl. WA, arbo, accountant etc)	€ 230.700

Eventueel aanvullende dekkingsmiddelen zijn:

- meeropbrengst verbeterde exploitatie (=lagere subsidie SRO)	€ 25.000
- dekkingsbijdrage uit extern te verwerven opdrachten (idem)	€ 50.000 **
- efficiency- en schaalvoordelen (idem)	€ 50.000 ***
	€ 125.000

Een dergelijke taakstelling is realiseerbaar maar bemoeilijkt de vorming van een redelijke reservepositie die voor het risicodragend exploiteren van de gemeentelijke sportaccommodaties noodzakelijk is. Uiteraard is hiervoor nader overleg en overeenstemming met SRO noodzakelijk.

* betreft *voorlopige schatting*; dit bedrag is oplopend naar mate er meer kleedaccommodaties aan de buitensportverenigingen overgedragen zijn.

** de dekkingsbijdrage van externe inkomsten zal mee ontwikkelen met de groei van de activiteiten van SRO Kennemerland in de regio

*** taakstellend.

4. Bijbehorende begrotingswijziging SRO 2008

Hieronder ziet u de (concept)begrotingswijziging met betrekking tot de verzelfstandiging van SRO per 1 januari 2008. Een aantal punten zullen nog nader moeten worden ingevuld, zoals een deel van de stelposten en taakstellingen en investeringen in bedrijfsmiddelen in de nabije toekomst. Deze wijziging wordt verwerkt in de werkbegroting 2008 en vastgesteld door de raad bij de eerste Bestuursrapportage 2008.

Begrotingswijziging SRO 2008

Produkt		Bedragen x € 1.000		
Nummer	Naam	Lasten	Baten	Saldo
04.02.01	Sportaccommodaties			
	Primair incl. berap 07/2	11.984	3.368	8.616
	SRO	-1.883	-1.327	-556
	Nieuw	10.101	2.041	8.060
06.03.01	Recreatie			
	Primair incl. berap 07/2	444	25	419
	SRO	-5	-25	20
	Nieuw	439	0	439

Begrotingswijziging SRO 2008

Bedragen x € 1.000

Produkt		Lasten	Baten	Saldo	
Nummer	Naam				
10.01.04	Stelposten en taakstellingen	Primair incl. berap 07/2	1.255	100	1.155
		SRO	332		332
		SRO: bezuiniging gem.	-36		-36
			<u>1.551</u>	<u>100</u>	<u>1.451</u>
10.01.05	Saldo kostenplaatsen	Primair incl. berap 07/2	3.249		3.249
		SRO	560		560
		SRO: bezuiniging gem.	-24		-24
		Nieuw	<u>3.785</u>	<u>0</u>	<u>3.785</u>
		SRO totaal	<u>-1.056</u>	<u>-1.352</u>	<u>296</u>
10.01	Enmalige onttrekking aan reserve verzelfstandigingen (tgv. stelposten en taakstellingen)			50	-50
		SRO 2008	<u>-1.056</u>	<u>-1.302</u>	<u>246</u>

Opmerkingen

- De subsidie aan SRO is volledig onder 04.02.01 opgenomen (aandeel recreatie is klein).
De totale subsidie bedraagt € 3.015.000 (afgerond).

Dit is inclusief een budget van € 25.000 aan kleine (routine)investeringen.

Laatstgenoemde bedrag moet uit het IP worden gehaald en levert op termijn een lagere kapitaallast op van ongeveer € 5.000.

- Totaal Stelposten en taakstellingen/Saldo kostenplaatsen 892
Verdeeld over:

Stelposten en taakstellingen	332
In mindering op stelpost centrale overhead	<u>-36</u>
Structureel nog in te vullen, zie punt 4 hierna.	<u>296</u>

Saldo kostenplaatsen	560
In mindering op kostenplaatsen/kostenverdeling	
Topservice	-13
Portokosten	<u>-11</u>
	<u>536</u>
- Onttrekking aan de reserve verzelfstandigingen in 2008. 50
Betreft éénmalige onttrekking, in mindering op stelposten.
- Stelpost CS overhead 2008 246 (Vanaf 2009 is dit 296)

B&W-besluit:

1. De begrotingswijzing voor 2008 naar aanleiding van de verzelfstandiging van de afdeling accommodaties van de sector Sport- en recreatie vast te stellen en deze te verwerken in de begroting 2008 en om deze vast te laten stellen door de raad in de eerste Bestuursrapportage 2008.
2. De te reduceren overhead ad € 245.500, in samenhang met de andere taakstellingen op dit terrein, in de eerste helft van 2008 uit te werken in een plan van aanpak.